



中设工程咨询（重庆）股份有限公司
Zhongshe Engineering Consulting (Chongqing) Co., Ltd

公司半年度大事记



中设工程咨询(重庆) 股份有限公司

2020年半年度 大事记

2020年6月,公司建筑项目“云朵艺术馆(湿地研学营)”荣获由DRIVEN×DESIGN颁发的2020年国际墨尔本设计大奖建筑设计类金奖。



Cloud Art Museum (Wetland Study Camp)
Architecture - International - Proposed
MELBOURNE Design Awards 2020
Project Creator
Zhongsheng Engineering Consulting (Chongqing) Co., Ltd.
Project Collaborator
China Railway Real Estate (Guangdong) Co., Ltd., Guizhou
Project Team
Chief Designer: Chang Hui
Designer: Ren Kang, Wu Liang, Gu Qiang
Contributor drawing: Wang Minggang, Chen Wili, Zhu Hui, Yu Yan, Lu Peifeng, Hu Bing, Li
Yuhuan, Tang Haobang, Zhou Xit, Wang Huihui

2020年5月22日,根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的公告(股转系统公告〔2020〕440号),公司调入创新层,自2020年5月25日起生效。

报告期内,新增“采用人工滤层的制水工程构筑”和“河岸消落带滴灌系统”2项实用新型专利,以及4项透水外观设计专利。



第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄华华、主管会计工作负责人冼永蓬及会计机构负责人（会计主管人员）冼永蓬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 应收账款无法收回的风险	截至2020年6月30日，公司应收账款账面价值为15,207.69万元，占期末总资产的比例为46.27%。随着公司经营规模的扩大，应收账款有可能继续增加，尽管公司的客户主要为各级政府、政府投资机构以及其他有市政工程设计、建筑工程设计需求的企事业单位，资信良好，应收账款发生大额坏账的可能性较小，但若出现重大应收账款不能及时收回的情况，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。
2. 质量控制风险	根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第279号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。虽然公司已建立有效的质量控制体系并在不断完善，但如果公司在进度控制、总体质量控制过程中因失误而导致产品质量问题，将对公司的市场信誉或市场地位产生负面影响。另外，若因质量问题而导致纠纷、索赔或诉讼等，将增加公司的额外成本。因此，公司因其行业特性存在因质量控制失误导致承担质量责任的风险。
3. 人力资源风险	公司所处行业属于智力密集型行业，存在人员流动性高、

	<p>中高端人才稀缺的情况。减少公司内部人才流失和引进各项目所需的各类人才，对于企业正常经营和发展至关重要。若公司不能留住核心人员和优秀的人才，将给公司经营发展带来不利影响。另外，人才引进也是公司发展的重要引擎，如果人才引进和培养工作不能及时到位，企业发展速度和收益水平都将受到负面影响。</p>
4. 市场竞争风险	<p>公司主要的竞争对手包括跨国公司、大型中央企业、地方国有企业和民营企业等。公司所处行业受资质范围、资质等级以及对客户的服务意识和能力等因素的影响较大。</p>
5. 公司固定资产存在不确定性的风险	<p>公司及其全资子公司中检测使用的办公场所为公司购置的位于重庆市江北区港城工业园 E2 幢 A 栋办公楼，公司已于 2019 年 6 月取得该房屋的产权证明，因此公司办公场所存在不确定性的风险因素已解除。但截至本半年度报告披露之日，公司于 2017 年 11 月购买的位于重庆市江北港城工业园 E2/A 栋 1 层、E2/B 栋-1-2、4-10 层，共计 11 层，总建筑面积 6,282.60 平方米的房屋产权证明尚未办理完毕。该房屋非公司办公场所；其市场价值目前无减值风险，不会对公司正常办公造成影响，仅存在固定产权属不确定的风险。</p> <p>2020 年 8 月 19 日，公司召开第三届董事会第十二次会议审议通过《关于与曙光都市工业园建设集团有限公司签订〈〈房屋转让合同〉之补充协议〉的议案》，拟将公司购买的位于重庆市江北港城工业园 E2/B 栋 7 层等价置换为 E2/B 栋 3 层；截至本半年度报告披露之日，公司已与曙光公司就上述事项签订〈〈房屋转让合同〉之补充协议〉，公司所购楼层变更为重庆市江北港城工业园 E2/A 栋 1 层、E2/B 栋-1-6、8-10 层，共计 11 层，总建筑面积不变，仍为 6,282.60 平方米（具体以房产证登记的面积为准）。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、中设股份	指	中设工程咨询（重庆）股份有限公司
中检检测	指	重庆中检工程质量检测有限公司，公司全资子公司
建元基金	指	上海建元股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）-上海建元股权投资基金合伙企业（有限合伙）
科兴乾健	指	重庆科兴乾健创业投资有限公司
股东大会	指	中设工程咨询（重庆）股份有限公司股东大会
董事会	指	中设工程咨询（重庆）股份有限公司董事会
监事会	指	中设工程咨询（重庆）股份有限公司监事会
公司章程	指	中设工程咨询（重庆）股份有限公司章程
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
BIM	指	Building Information Modeling, 建筑信息模型, 在建设工程及设施全生命期内, 对其物理和功能特性进行数字化表达, 并依此设计、施工、运营的过程和结果的总称。
EPC、EPC 工程总承包	指	指受业主委托, 按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下, 对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。
全过程工程咨询服务	指	指受业主委托负责或牵头组织全过程工程咨询服务团队, 为项目从投资决策、工程建设、运营等项目全生命周期, 持续提供局部或整体解决方案, 以及项目各阶段咨询和全过程管理服务。
元, 万元	指	人民币元, 人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

注：半年度报告若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中设工程咨询（重庆）股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongshe Engineering Consulting (Chongqing) Co., Ltd. ZEC
证券简称	中设咨询
证券代码	833873
法定代表人	黄华华

二、 联系方式

董事会秘书	聂世芳
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	重庆市江北区港安二路2号2幢3-1;
电话	023-67989300
传真	023-67095268
电子邮箱	nsf@zscbd.com
公司网址	http://www.zscbd.com/
办公地址	重庆市江北区港安二路2号2幢3-1
邮政编码	400025
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年4月21日
挂牌时间	2015年11月13日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业(M)-专业技术服务业(M74)-工程技术 (M748)-工程勘察设计(M7482)
主要产品与服务项目	市政行业（道路、桥梁、城市隧道、给水排水工程、环境卫生工程、燃气热力工程、公共交通工程）设计、城市规划设计、建筑工程设计、公路设计、风景园林类设计、咨询劳务，同时提供工程勘察（含岩土、水文地质、工程测量）、工程咨询、工程监理、工程检测，工程总承包以及接受政府或其他单位委托对工程项目

	进项目管理，提供管理咨询服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	115,000,002
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄华华、马微、刘浪，一致行动人为黄华华、马微、刘浪

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500105759295238A	否
注册地址	重庆市江北区寸滩街道港安二路2号3-1	否
注册资本（元）	115,000,002	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	银河证券
主办券商办公地址	北京西城区金融大街35号国际企业大厦C座
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	银河证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司分别于2020年7月8日、2020年7月23日，召开第三届董事会第十二次会议、2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司与光大证券股份有限公司解除持续督导协议》、《关于公司拟与承接主办券商中国银河证券股份有限公司签署持续督导协议》等相关议案。

2020年8月7日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》；自2020年8月7日起，公司主办券商由光大证券股份有限公司变更为银河证券，由银河证券履行持续督导义务。

具体详见公司于2020年8月10日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2020-033）。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	67,602,509.56	77,366,859.57	-12.62%
毛利率%	6.71%	13.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,494,031.14	-10,813,448.64	12.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,639,731.89	-10,864,746.59	11.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.79%	-4.88%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.85%	-4.92%	-
基本每股收益	-0.08	-0.09	12.20%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	328,684,219.47	363,792,514.61	-9.65%
负债总计	82,805,407.21	108,419,671.21	-23.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	245,878,812.26	255,372,843.40	-3.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.22	-3.72%
资产负债率%（母公司）	25.01%	28.87%	-
资产负债率%（合并）	25.19%	29.80%	-
流动比率	2.65	2.35	-
利息保障倍数	-34.01	-223.45	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-23,469,217.92	-25,241,244.76	7.02%
应收账款周转率	0.22	0.30	-
存货周转率			-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.65%	-15.44%	-
营业收入增长率%	-12.62%	5.78%	-
净利润增长率%	12.20%	-364.27%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-285,172.12
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	7,313.15
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	232,874.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,868.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	211,528.57
非经常性损益合计	171,412.65
减：所得税影响数	25,711.90
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	145,700.75

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为科学研究和技术服务业（M）—专业技术服务业（M74）—工程技术（M748）—工程勘察设计（M7482）。

工程咨询行业是智力服务行业，运用多种学科知识和经验、现代科学技术管理方法，遵循独立、科学、公正的原则，为政府部门和投资者对经济建设和工程项目的投资决策与实施提供咨询服务，以提高宏观和微观的经济效益。

公司的客户主要为各级政府、政府投资机构及其他有市政工程、建筑工程、公路工程等勘察设计、监理检测、工程项目管理以及综合管理信息系统开发需求的企事业单位。

公司的主营业务是在建筑、市政基础设施领域提供从顶层项目咨询、项目策划开始，到城乡规划、工程勘察、工程设计、项目管理与咨询、EPC 工程总承包、监理检测、运营管理等工程全产业链服务。

1、工程咨询类：规划咨询、项目策划、编制项目建议书、编制可行性研究报告、全过程工程咨询。

2、城乡规划类：旅游区（风景区）规划、策划、城乡总规、控规、分区规划、城市设计、修建性详细规划、概念规划、专项规划。

3、工程勘察类：岩土工程勘察、水文地质勘察、工程测量。

4、工程设计类：市政工程设计、建筑工程设计、公路工程设计、风景园林工程设计等。

5、项目管理与咨询类：项目开发咨询、政府项目代建、项目开发建设全过程管理、设计施工总承包、企业综合管理信息系统开发。

6、EPC 工程总承包：对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。

7、监理检测类：公路工程监理、房屋建筑工程监理、市政公用工程监理、市政工程（道、桥、隧）检测、建筑材料、结构、地基检测。

公司目前已取得国家相关主管部门批准颁发的市政行业（给水工程、道路工程、桥梁工程、城市隧道工程）专业设计甲级、公路行业（公路）专业设计甲级、建筑行业（建筑工程）设计甲级、风景园林

工程设计专项甲级、工程咨询（市政公用工程专业）资信甲级、工程勘察专业类（岩土工程（勘察））甲级、城市桥隧设施评估能力甲级、房屋建筑监理甲级、市政公用工程监理甲级、市政行业设计乙级、工程咨询（公路专业）资信乙级、水文地质勘察及工程测量乙级、城市规划编制乙级资质、公路工程监理乙级、水利行业设计丙级、建筑工程专项检测资质、城市桥梁检测专项资质以及特种工程（结构补强）专业承包资质、建筑工程施工总承包叁级资质、市政公用工程施工总承包叁级资质、地基基础工程专业承包叁级资质、钢结构工程专业承包叁级资质、环保工程专业承包叁级资质、桥梁工程专业承包叁级资质。

公司的主要盈利模式为：以行业特许专业资质、核心技术团队、自主研发的软件和专利技术等关键要素为客户提供工程领域全产业链综合化工程技术咨询服务和工程项目管理服务从而实现收入、利润和现金流。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司秉承“精心做事，诚心待人”的企业精神以及“绘畅通舒适城市，做行业设计大师”的企业使命，依靠强大的专业技术能力、科研技术创新优势、强大的专业队伍以及创新的管理模式，报告期内，公司积极开拓新市场，围绕年度经营目标和任务，推进各项业务发展。

受疫情影响，报告期内，公司部分下游客户合同招标、推迟复工、交通管制、禁止人员聚集等的影响有所延迟，对报告期内项目合同的签订有所影响；另外，公司部分项目的实施相应延后，对上半年收入确认以及净利润等也造成了一定影响。但截至本半年度报告披露之日，公司在手订单储备充足，经营业绩未产生较大波动，各项工作均按经营计划有序推进。

2020年上半年，受疫情影响，公司总体经营业绩较上年同期有所下降，具体情况如下：

报告期，实现营业收入 6,760.25 万元，较上年同期 7,736.69 万元下降 12.62%；实现利润总额-1,255.17 万元，较上年同期-1,271.23 万元减少亏损 1.26%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-949.40 万元，较上年同期-1,081.34 万元减少亏损 12.20%。其中，受疫情的影响，公司项目的进度有一定的延期，市政勘察 设计收入和建筑勘察设计收入分别较上年同期减少 618.83 万元和 687.74 万元，同比下降 19.52%和 18.34%；工程检测收入较上年同期减少 32.21%。

上述经营计划不构成盈利预测或业绩承诺。

（二） 行业情况

一、我国工程咨询行业发展状况

1983 年原国家计委、建委颁布的《基本建设设计工作管理暂行办法》、《基本建设勘察工作管理暂行

办法》等规定，确定了工程勘察、设计、监理收费标准，工程技术服务市场逐步建立，行业规模逐渐扩大。我国工程咨询行业包括勘察设计、规划研究、试验检测、工程管理等。

2009年，全国(包括新疆生产建设兵团、国家政府部门及中央管理企业)通过资质认定的企业为746家，是国家发改委对工程咨询企业重新进行资质认定后数量最少的一年。2012年，具有工程咨询资质的企业新增2,478家，为近年来的最大值。2016年，认定企业数量为1,959家。根据《国务院关于取消一批行政许可事项的决定》(国发〔2017〕46号)，自2017年9月22日起取消工程咨询单位资格认定行政许可事项，工程咨询市场准入放开，发改委对工程咨询单位实行告知性备案管理。截至2018年底，全行业从业单位约4万家，取得资格认定的工程咨询单位约8,000家，数量规模较大，已进行执业登记的咨询工程师(投资)约7万人，其中符合甲级资信评价条件的单位有1,386家。

根据《建设工程质量管理条例》，从事建设工程活动，必须严格执行基本建设程序，坚持先勘察、后设计、再施工的原则。工程勘察设计收费基础主要是建设项目初步设计概算中的建筑安装工程费，因此工程咨询行业的发展与固定资产投资规模密切相关。

2010年以来，我国全社会固定资产投资保持了持续快速增长的势头，全社会固定资产投资规模由2010年25.17万亿元增加到2019年56.09万亿元，年复合增长率9.3%，2015年到2019年全社会固定资产投资总额一直保持在56万亿元以上。

作为与社会固定资产投资相关性较强的行业，下游各领域固定资产投资规模的稳步增加将迅速向产业链前端的工程咨询服务业传导，带动行业市场容量的持续释放。我国全社会固定资产投资增速虽然持续放缓，但投资规模仍然维持在高位，2019年全社会固定资产投资规模虽较2018年有所降低，但投资规模仍达到了56万亿元。未来，随着全社会固定资产投资的持续高位运行，工程咨询行业仍将拥有较大的市场容量。

二、勘察设计行业统计情况

住建部统计数据显示，2019年全国共有23,739个工程勘察设计企业参加了统计，与上年相比增加了2.4%。其中，工程勘察企业2,325个，占企业总数9.8%；工程设计企业21,327个，占企业总数89.8%。

1、从业人员情况

2019年具有勘察设计资质的企业年末从业人员463.1万人。其中，勘察人员15.8万人，与上年相比增加了8.0%；设计人员102.5万人，与上年相比增加了10.7%。2019年末专业技术人员219.2万人。其中，具有高级职称人员42.8万人，与上年相比增加了6.8%；具有中级职称人员72.0万人，与上年相比增加了6.4%。

2、业务情况

2019年具有勘察设计资质的企业工程勘察设计新签合同额合计8,074.2亿元，与上年相比增加2.1%。其中，房屋建筑工程设计新签合同额2,477.1亿元，市政工程设计新签合同额977.4亿元。工程总承包新签合同额合计46,071.3亿元，与上年相比增加10.8%。其中，房屋建筑工程总承包新签合同额19,538.2亿元，市政工程总承包新签合同额6,521.1亿元。其他工程咨询业务新签合同额合计1,048.5亿元，与上年相比增加22.0%。

3、财务情况

2019年全国具有勘察设计资质的企业营业收入总计64,200.9亿元。其中,工程勘察收入986.9亿元,与上年相比增加了7.9%;工程设计收入5,094.9亿元,与上年相比增加了10.5%;工程总承包收入33,638.6亿元,与上年相比增加了29.2%;其他工程咨询业务收入796.0亿元,与上年相比增加了21.1%。具有勘察设计资质的企业全年营业利润2,803.0亿元,与上年相比增加了20.8%;利润总额2,721.6亿元,与上年相比增加10.9%;净利润2,285.2亿元,与上年相比增加11.7%。

4、科技活动情况

2019年全国工程勘察设计行业科技活动费用支出总额为1,520.5亿元,与上年相比增加29.1%;企业累计拥有专利24.6万项,与上年相比增加21.8%;企业累计拥有专有技术5.7万项,与上年相比增加21.2%。

三、行业周期性、区域性和季节性特征

1、周期性

工程勘察设计行业主要是为工程建设提供服务,与社会固定资产投资规模相关度较高,而社会固定资产投资规模与国民经济发展、城市化进程的需求呈正比,因此工程咨询行业的发展与宏观经济周期的变化具有一定的相关性。

2、区域性

工程勘察设计行业具有一定的区域特征,首先,东部沿海地区行业起步较早,市场化机制趋于成熟,吸引了大量设计企业和专业人才,导致行业区域发展不均衡;其次,由于服务的及时性、便利性和成本等原因,行业具有一定的服务半径,加之需要对地方文化特色、建筑风格深入了解,导致行业具有区域特征;最后,我国工程勘察设计行业发展初期,以各级国有设计企业为主,导致存在一定的市场分割,这种格局目前尚未完全消除。

3、季节性

设计项目的进展取决于客户对项目的总体规划和进度安排,由于总体规划修订、气候条件变化、节假日等因素,我国工程勘察设计行业具有一定季节性,上半年工程的施工量往往低于下半年,导致工程勘察设计行业在合同获取、成果交付、竣工结算、收付款等方面存在一定的季节性。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	50,180,926.66	15.27%	79,875,155.15	21.96%	-37.18%
应收票据	1,802,887.09	0.55%	741,454.48	0.20%	143.16%
应收账款	152,076,918.76	46.27%	158,318,607.60	43.52%	-3.94%
预付账款	1,706,431.40	0.52%	2,352,864.58	0.65%	-27.47%

其他应收款	13,451,239.17	4.09%	13,249,223.40	3.64%	1.52%
长期股权投资	1,695,753.93	0.52%	943,213.02	0.26%	79.78%
固定资产	77,454,080.74	23.56%	79,352,333.00	21.81%	-2.39%
长期待摊费用	1,361,076.86	0.41%	1,880,925.80	0.52%	-27.64%
短期借款	17,400,000.00	5.29%	20,000,000.00	5.50%	-13.00%
合同负债	14,305,177.69	4.35%			-
应交税费	3,470,967.12	1.06%	11,883,606.42	3.27%	-70.79%
资产总计	328,684,219.47	100.00%	363,792,514.61	100.00%	-9.65%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金本期期末较上年期末减少2,969.42万元,主要为2020年1月偿还兴业银行贷款1000万元,5月偿还兴业银行贷款260万元;发放2019年终奖2,159.73万元;2019年度所得税汇算清缴补缴所得税款412.21万元。应收票据本期期末较上年期末增加106.14万,系本年新收到商业承兑汇票195.20万元。长期股权投资较上年期末增加75.25万,主要为增资重庆八戒中设培杰工程设计有限公司120万元。合同负债1,430.52万元,主要系预收的项目预付款;应交税费较上年期末减少841.26万元,系本年缴纳了上年12月税款及2019年所得税税款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	67,602,509.56	-	77,366,859.57	-	-12.62%
营业成本	63,069,051.89	93.29%	66,675,841.46	86.18%	-5.41%
毛利率	6.71%	-	13.82%	-	-
销售费用	2,978,616.26	4.41%	2,609,423.10	3.37%	14.15%
管理费用	11,858,551.18	17.54%	10,007,012.97	12.93%	18.50%
研发费用	3,418,837.38	5.06%	4,077,478.54	5.27%	-16.15%
财务费用	102,534.66	0.15%	-162,346.11	-0.21%	163.16%
信用减值损失	2,167,925.62	3.21%	-6,187,971.77	-8.00%	135.03%
其他收益	412,536.66	0.61%	158,086.12	0.20%	160.96%
投资收益	-442,590.88	-0.65%	-270,583.96	-0.35%	-63.57%
资产处置收益	-68,233.48	-0.10%	-455.00	0.00%	-14,896.37%
营业利润	-12,373,939.38	-18.30%	-12,712,333.95	-16.43%	2.66%
营业外收入	40,516.44	0.06%	0.00	0.00%	
营业外支出	218,275.18	0.32%	0.00	0.00%	
净利润	-9,494,031.14	-14.04%	-10,813,448.64	-13.98%	12.20%

项目重大变动原因:

本期毛利较上年同期下降较多,一是受疫情影响公司项目阶段完工进度,收入较上年同比减少

976.44万元；二是项目前期投入较上年有所减少，导致营业成本同比减少360.68万元。财务费用本期较上年同期增加26.49万元，主要系本期利息支出较上年同期增加30.19万元。信用减值损失本期较上年同期增加835.59万元，主要系公司上半年加大了应收账款的催收力度，信用减值损失大幅减少。其他收益本期较上年同期增加25.45万元，主要系收到的政府补贴的金额增加；投资损失本期较上年同期增加17.20万元，主要系公司参股公司本期亏损增加；资产处置损失本期较上年同期增加6.78万元，主要系对一部分达到报废的资产进行报废处理；营业利润本期较上年同期减少33.84万元，主要是由于受疫情的影响，公司营业收入较上年同比下降976.44万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	67,450,952.62	77,332,150.52	-12.78%
其他业务收入	151,556.94	34,709.05	336.65%
主营业务成本	63,027,090.06	66,672,222.38	-5.47%
其他业务成本	41,961.83	3,619.08	1,059.46%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
勘察设计	60,618,617.68	52,910,050.11	12.72%	-14.06%	-7.35%	-6.31%
市政勘察设计	25,515,574.22	26,309,233.21	-3.11%	-31.95%	-0.90%	-32.31%
建筑勘察设计	30,619,971.08	17,795,047.10	41.88%	-3.42%	-39.16%	34.13%
其他勘察设计	4,483,072.38	8,805,769.80	-96.42%	236.59%	569.69%	-97.70%
工程检测	3,673,110.08	4,354,511.28	-18.55%	-32.21%	30.50%	-56.97%
其他咨询	3,159,224.86	5,762,528.67	-82.40%	128.83%	-7.44%	268.54%
合计	67,450,952.62	63,027,090.06	6.56%	-12.78%	-5.47%	-7.23%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司本年营业收入较上年同期减少 976.44 万元，同比减少 12.62%，主要是受疫情的影响，公司项目进度有一定延期，其中市政勘察设计收入较上年同期减少 1,198.18 万元，同比下降 31.95%；工程检测收入较上年同期减少 32.21%。其他勘察设计、其他咨询业务因整体收入金额较小，且报告期内该类业务受单笔大项目订单的影响较大，其中其他勘察设计业务中的贵州脱贫攻坚城乡供水巩固提升工程威宁自治县项目，上半年实现收入 299.15 万元，占其他勘察设计业务的 66.72%，故同期收入、成本、毛利率增长率不具有可比性。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-23,469,217.92	-25,241,244.76	7.02%
投资活动产生的现金流量净额	-2,514,789.03	-4,900,456.00	48.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,958,555.45	5,643,362.88	-152.43%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额为-251.48万元，较上期-490.05万元增加238.57万元，主要为本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少243.34万元、投资支付的现金较上年同期减少181万元；

筹资活动产生的现金流量净额为-295.86万元，较上期564.34万元减少860.19万元，主要为本期偿还兴业银行贷款1,260万元。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆中检工程质量检测有限公司	子公司	建筑工程专项检测	是勘察设计咨询的下游业务	打造公司全产业链，有良好的市场前景	10,000,000	19,450,959.91	15,329,414.85	3,673,110.08	-2,566,860.22

限 公 司									
重 庆 八 戒 中 设 培 杰 工 程 设 计 有 限 公 司	参 股 公 司	利 用 互 联 网 提 供 工 程 咨 询 服 务, 施 工 图 审 查	均 属 于 工 程 咨 询 行 业, 与 公 司 业 务 互 相 补 充	股 权 投 资	8,000,000	4,275,690.22	4,269,237.96	216,455.83	-1,118,647.71

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

新年伊始，自新型冠状病毒肺炎疫情蔓延以来，公司积极响应党中央、国务院和地方政府号召，全力支持抗击疫情，公司充分发挥自身优势，利用自有的成熟数字化平台，全面推行在线办公，减少了复工后交叉感染的风险；与此同时，公司工会及党总支积极倡导公司全员向疫区传递温暖，疫情期间，中设员工通过工会、党支部以及各种渠道捐款捐物献爱心，每一笔捐赠都是一份力量，每个数字都凝聚着一份必胜的信心。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司权责明确，运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场的自主经营能力；会计核算，财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务经营指标健康；经营管理层、客户经理等业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

受疫情影响，报告期内，公司部分下游客户合同招标、推迟复工、交通管制、禁止人员聚集等的影响有所延迟，对报告期内项目合同的签订有所影响；另外，公司部分项目的实施相应延后，对上半年收入确认以及净利润等也造成了一定影响。但截至本半年度报告披露之日，公司项目储备充足，流动比例速动比率等指标优良，资产负债结构良好，流动资金充裕，不存在影响持续经营能力的重大风险，公司具备持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 应收账款无法收回的风险

截至2020年6月30日，公司应收账款账面价值为15,207.69万元，占期末总资产的比例为46.27%。随着公司经营规模的扩大，应收账款有可能继续增加，尽管公司的客户主要为各级政府、政府投资机构以及其他有市政工程设计、建筑工程设计需求的企事业单位，资信良好，应收账款发生大额坏账的可能性较小，但若出现重大应收账款不能及时收回的情况，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：本公司服务合同履行周期一般为一年左右，周期长者可达3-5年以上，报告期内公司制定了严格的合同控制制度，从合同签订、应收预付款、应收进度款、应收尾款分步严格执行，减少合同履行期末累积大量应收款，从而达到降低应收账款无法收回的风险。

2. 质量控制风险

根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第279号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。虽然公司已建立有效的质量控制体系并在不断完善，但如果公司在进度控制、总体质量控制过程中因失误而导致产品质量问题，将对公司的市场信誉或市场地位产生负面影响。另外，若因质量问题而导致纠纷、索赔或诉讼等，将增加公司的额外成本。因此，公司因其

行业特性存在因质量控制失误导致承担质量责任的风险。

应对措施：公司不断完善质量控制体系，严格按照通过世标（GB/T19001-2016/ISO9001:2015）认证中的质量管理体系进行质量控制，专职技术负责人按照质量管理手册进行产品质量控制，严格执行产品国家规范及行业标准规程。

3. 人力资源风险

公司所处行业属于智力密集型行业，存在人员流动性高、中高端人才稀缺的情况。减少公司内部人才流失和引进各项目所需的各类人才，对于企业正常经营和发展至关重要。若公司不能留住核心人员和优秀的人才，将给公司经营发展带来不利影响。另外，人才引进也是公司发展的重要引擎，如果人才引进和培养工作不能及时到位，企业发展速度和收益水平都将受到负面影响。

应对措施：近年来，公司制定了相对优厚的人才薪酬战略和人才激励政策吸引优秀人才，并一直坚持积极的人才引进政策，逐步形成了网络引进、内部推荐、外部吸引、跨岗位培养等多种人才引进渠道，并严格按照行业资质要求配备各专业技术人才。

4. 市场竞争风险

公司主要的竞争对手包括跨国公司、大型中央企业、地方国有企业和民营企业等。公司所处行业受资质范围、资质等级以及对客户的服务意识和能力等因素的影响较大。

应对措施：公司按照行业资质管理办法，引进各专业技术人才，促使公司资质范围进一步升级和增加，在重庆市内和分公司覆盖区域具有一定优势。在激烈的市场竞争中，通过公司及时有效为客户提供较好的服务，使得公司的业绩逐步增长、客户不断增加。

5. 公司固定资产存在不确定性的风险

公司及其全资子公司中检测使用的办公场所为公司购置的位于重庆市江北区港城工业园 E2 幢 A 栋办公楼，公司已于 2019 年 6 月取得该房屋的产权证明，因此公司办公场所存在不确定性的风险因素已解除。但截至本半年度报告披露之日，公司于 2017 年 11 月购买的位于重庆市江北港城工业园 E2/A 栋 1 层、E2/B 栋-1-2、4-10 层，共计 11 层，总建筑面积 6,282.60 平方米的房屋产权证明尚未办理完毕。该房屋非公司办公场所；其市场价值目前无减值风险，不会对公司正常办公造成影响，仅存在固定资产权属不确定的风险。

2020 年 8 月 19 日，公司召开第三届董事会第十二次会议审议通过《关于与曙光都市工业园建设集团有限公司签订《〈房屋转让合同〉之补充协议》的议案》，拟将公司购买的位于重庆市江北港城工业园 E2/B 栋 7 层等价置换为 E2/B 栋 3 层；截至本半年度报告披露之日，公司已与曙光公司就上述事项签订《〈房屋转让合同〉之补充协议》，公司所购楼层变更为重庆市江北港城工业园 E2/A 栋 1 层、E2/B 栋-1-6、8-10 层，共计 11 层，总建筑面积不变，仍为 6,282.60 平方米（具体以房产证登记的面积为准）。

应对措施：目前，公司正按房屋管理部门的要求准备办理产权证明所需资料并积极配合开发商办理上述房屋的产权证明，房屋产权证明的办理工作正在推进过程中。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重要事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
中设工程咨询（重庆）股份有限公司	平昌中城建建设有限公司	合同纠纷	18,247,684	裁决被申请人向申请人支付补偿款共计 12,442,211.98 元；裁决被申请人承担仲裁费共计 168,440 元。	2020 年 4 月 13 日
总计	-	-	18,247,684	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

本仲裁纠纷包含 8 个仲裁案件，分别于 2018 年 1 月 3 日、2018 年 1 月 4 日开庭；2020 年 3 月 30 日、2020 年 4 月 2 日，成都仲裁委员会对本次 8 个案件做出裁决，8 个案件裁决被申请人向申请人支付补偿款共计 12,442,211.98 元、裁决被申请人承担仲裁费共计 168,440 元。具体详见公司于 2020 年 4 月 13 日在全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《涉及仲裁进展公告》（公告编号：2020-004）。

本次 8 个仲裁案件涉及的项目已全额计提坏账，仲裁的裁决结果不会对公司财务产生重大不利影响；如后期按照裁决结果顺利执行，公司收到上述补偿款将有利于补充公司流动资金。公司将于近期向法院申请执行，但上述案件的执行仍存在不确定性，公司将依法积极处理并保障自身的合法权利，维护公司及股东利益。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	50,120,000	7,562.29

公司第三届董事会第十次会议及 2019 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》；预计由公司实际控制人黄华华、马微、刘浪三人为公司银行借款提供 5,000 万元额度内的无偿担保；参股子公司重庆八戒中设培杰工程咨询有限公司因业务发展需要拟租赁公司房屋办公，租赁期限一年，预计租赁面积 250m²，预计租金总额不超过 12 万元，水、电、物业管理等费用据实结算。具体详见公司于 2020 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于预计 2020 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2020-012）。

2020 年 6 月，公司与参股子公司重庆八戒中设培杰工程咨询有限公司签订了《房屋租赁合同》，培杰公司租赁公司 225.74 m² 的房屋办公，租期一年，租金为 7,562.29 元/月，水、电、物业管理等费用据实结算；截至本半年度报告披露之日，公司实际控制人黄华华、马微两人已经与兴业银行重庆新牌坊支行签订担保合同 2000 万元；公司实际控制人黄华华、马微、刘浪三人与招商银行重庆上清寺支行签订担保合同 3000 万元。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/6/1		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争；公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员于 2015 年 6 月出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与股份公司	正在履行中

					存在同业竞争的行为。	
实际控制人或控股股东	2015/6/1		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争；公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员于2015年6月出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与股份公司存在同业竞争的行为。	正在履行中
其他	2015/6/1		挂牌	防范关联资金占用承诺	持股5%以上股东、董事、监事及高级管理人员承诺在作为公司的关联方期间，规范本人及与本人关系密切的家庭成员，以及本人及与本人关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织与中设股份之间可能发生的关联交易，尽可能减少和规范与公司之间的关联交易。	正在履行中
其他股东	2015/6/1		挂牌	限售承诺	公司股份黄华华、马微、刘浪、杨卫、李盛涛、陈军、代彤承诺：自公司挂牌之日起对所持公司股份自愿锁定一年，一年以后每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其持有的本公司股份。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争承诺

为了避免未来因发生同业竞争而损害公司及其他股东利益，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员于2015年6月出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员。

2、股份自愿锁定承诺

公司股东黄华华、马微、刘浪、杨卫、李盛涛、陈军、代彤自愿特别承诺：自公司挂牌之日起对所持公司股份自愿锁定一年，一年以后每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其持有的本公司股份。

目前，上述股东的特别承诺事项“自公司挂牌之日起对所持公司股份自愿锁定一年”已履行完毕，其他股份锁定承诺事项正在履行中。

3、防范关联资金占用承诺

公司持股 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员分别就减少和规范关联交易的有关规定作出相关承诺。承诺在作为公司的关联方期间，将严格遵守公司章程以及公司《关联交易决策制度》等有关内部制度中对关联交易公允决策程序的规定，规范本人及与本人关系密切的家庭成员，以及本人及与本人关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织与中设股份之间可能发生的关联交易，尽可能减少和规范与公司之间的关联交易。

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑	固定资产	抵押	417,732.65	0.13%	为兴业银行借款提供抵押
房屋建筑	固定资产	抵押	45,471,513.87	13.83%	为招商银行授信提供抵押
总计	-	-	45,889,246.52	13.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押占总资产的比例为 13.96%，抵押目的是为银行流动资金借款提供抵押；该抵押行为有利于补充公司流动资金，不会对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	75,266,624	65.4492%	0	75,266,624	65.4492%
	其中：控股股东、实际控制人	14,967,519	13.0152%	0	14,967,519	13.0152%
	董事、监事、高管	9,884,663	8.5954%	20,000	9,904,663	8.6128%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,733,378	34.5508%	0	39,733,378	34.5508%
	其中：控股股东、实际控制人	29,205,843	25.3964%	0	29,205,843	25.3964%
	董事、监事、高管	39,733,378	34.5508%	0	39,733,378	34.5508%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		115,000,002	-	0	115,000,002	-
普通股股东人数		93				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	黄华华	25,286,468	0	25,286,468	21.9882%	20,877,351	4,409,117	0
2	建元基金	14,466,358	0	14,466,358	12.5794%	0	14,466,358	0
3	马微	11,104,656	0	11,104,656	9.6562%	8,328,492	2,776,164	0
4	刘浪	7,782,238	0	7,782,238	6.7672%	0	7,782,238	0
5	科兴乾建	4,767,134	0	4,767,134	4.1453%	0	4,767,134	0
6	吴德安	4,317,442	100,000	4,417,442	3.8413%	0	4,417,442	0

7	杨卫	4,190,436	0	4,190,436	3.6439%	3,142,827	1,047,609	0
8	李盛涛	3,105,412	0	3,105,412	2.7004%	2,244,876	860,536	0
9	魏民	2,974,461	0	2,974,461	2.5865%	0	2,974,461	0
10	龙浩	2,844,364	0	2,844,364	2.4734%	2,132,633	711,731	0
	合计	80,838,969	-	80,938,969	70.3818%	36,726,179	44,212,790	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：黄华华、马微及刘浪为一致行动人，共同控制公司。除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

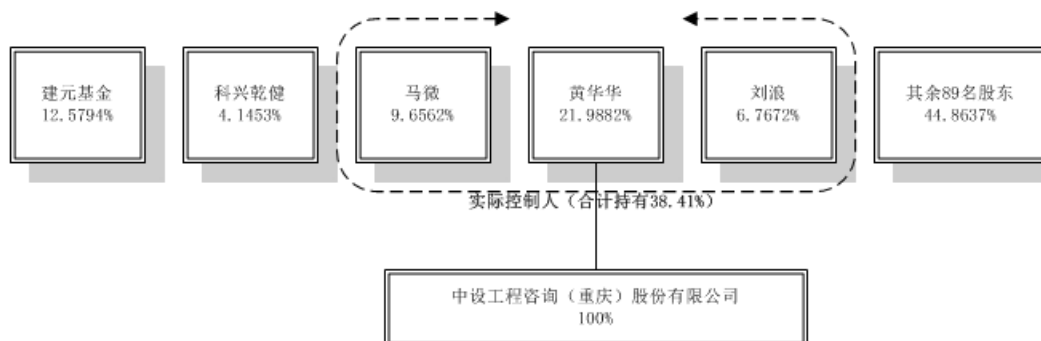
是 否

(一) 控股股东情况

公司现有股东中无持有的股份占公司股本总额百分之五十以上的股东，也无依其出资额或者持有的股份所享有的表决权足以对公司股东大会的决议可以产生重大影响的股东，故公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

截至本半年度报告披露之日，公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



公司实际控制人为黄华华先生、马微女士和刘浪先生（一致行动人），截至本半年度报告披露之日，三人直接或间接持有公司的有表决权股份比例为 38.4116%。

黄华华先生，董事长，中国国籍，无境外居留权，1963年生，大学本科学历，中共党员，正高级工程师，享受国务院政府特殊津贴专家，重庆市勘察设计大师，重庆市“三百”科技领军人才，拥有注册土木工程师（道路工程）、注册城市规划师和注册咨询工程师（投资）执业资格。1983年至1985年，任职于天津市计划委员会城建交通处，任主任科员；1985年至2006年，任职于重庆市市政设计研究院，历任助理工程师、工程师、室主任工程师、高级工程师、正高级工程师、副院长（2000-2006）；2006年3月至2006年9月，任重庆市建设城乡委员会基础设施处副处长（挂职）；2006年9月至2011年12月，任中设公司执行董事、总经理；2011年12月至2016年4月，任公司董事长、总裁；2016年4月至今，任公司董事长。

马微女士，董事、总裁，中国国籍，无境外居留权，1968年生，本科学历，工程硕士学位，中共党员，正高级工程师。1989年7月至2002年1月，任职于重庆钢铁集团设计院，任设计管理室副主任兼总设计师副主任；2002年2月至2004年3月，任职于重庆市市政设计研究院，任总工办主任；2004年4月至2011年12月，任中设公司常务副总经理，2011年12月至2016年4月，任中设公司董事、常务副总裁、财务总监、董事会秘书；2014年10月至2018年3月，兼任重庆昀锦科技有限公司法人、执行董事及经理职务；2016年4月至2018年5月，任公司总裁、财务总监、董事会秘书、董事；2018年5月，辞去财务总监职务，继续担任公司总裁、董事会秘书、董事；2020年2月至今，任全资子公司重庆中检工程质量检测有限公司董事；2020年3月至今，辞去董事会秘书职务，继续担任公司董事、总裁。

刘浪先生，中国国籍，无境外居留权，1960年生，大学本科学历，副教授。1979年7月进入重庆交通学院道桥系学习，1983年7月毕业。1983年至今在重庆交通大学任教；1986年至2003年在重庆交院工程勘察设计院任主任工程师；2004年4月到中设公司担任兼职顾问；2012年5月至2017年10月，兼任重庆中经工程建设监理有限公司副总经理；2014年1月起，担任重庆同业资本管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2017年10月至今，兼任中设股份监理事业部副总监。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
2016年第一次股票发行	2016年12月28日	49,000,000	253,577.17	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

根据公司2016年10月28日公告的《重庆中设工程设计股份有限公司2016年第一次股票发行方案》，该次募集资金的用途用于补充公司流动资金，扩张公司业务，优化公司财务结构。

截至2020年06月30日，中设股份募集资金专项账户余额为0元，中设股份本报告期内累计使用募集资金253,577.17元，用于补充公司流动资金需求。2020年6月24日，公司已将募集资金全部使用完毕，募集资金账户余额为0元；2020年8月26日，公司注销了在兴业银行重庆北部新区支行开设的募集资金专户（账号为346140100100218093）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄华华	董事长	男	1963年1月	2018年5月15日	2021年5月14日
马微	董事、总裁	女	1968年6月	2018年5月15日	2021年5月14日
杨卫	董事、副总裁	女	1961年7月	2018年5月15日	2021年5月14日
李盛涛	董事、副总裁	男	1967年9月	2018年5月15日	2021年5月14日
沈培良	董事	男	1970年6月	2018年5月15日	2021年5月14日
程诗凯	董事	男	1971年10月	2019年5月20日	2021年5月14日
龙浩	监事会主席	男	1970年12月	2018年5月15日	2021年5月14日
李然	监事	男	1974年10月	2018年5月15日	2021年5月14日
万琦	监事	女	1988年12月	2018年5月15日	2021年5月14日
陈军	职工代表监事	男	1976年12月	2018年5月15日	2021年5月14日
印琴琴	职工代表监事	女	1985年12月	2018年5月15日	2021年5月14日
代彤	副总裁兼总工程师	男	1968年5月	2018年5月15日	2021年5月14日
洗永蓬	财务总监	男	1978年10月	2018年5月15日	2021年5月14日
聂世芳	董事会秘书	女	1987年9月	2020年3月25日	2021年5月14日
董事会人数:					6
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

黄华华、马微及刘浪为一致行动人，共同控制公司。除此之外，公司董事、监事、高级管理人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄华华	董事长	25,286,468	0	25,286,468	21.9882%	0	0
马微	董事、总裁	11,104,656	0	11,104,656	9.6562%	0	0
杨卫	董事、副总裁	4,190,436	0	4,190,436	3.6439%	0	0
李盛涛	董事、副总裁	3,105,412	0	3,105,412	2.7004%	0	0
沈培良	董事	0	0	0	0%	0	0
程诗凯	董事	0	0	0	0%	0	0

龙浩	监事会主席	2,844,364	0	2,844,364	2.4734%	0	0
李然	监事	0	0	0	0%	0	0
万琦	监事	0	0	0	0%	0	0
陈军	职工代表监事	392,853	20,000	412,853	0.3590%	0	0
印琴琴	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
代彤	副总裁兼总工程师	2,693,852	0	2,693,852	2.3425%	0	0
洗永蓬	财务总监	0	0	0	0%	0	0
聂世芳	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	49,618,041	-	49,638,041	43.1636%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马微	董事、总裁、董事会秘书	离任	董事、总裁	为集中精力履行总裁职责，辞去董事会秘书职务
聂世芳	证券事务代表	新任	董事会秘书	董事会聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

聂世芳女士，中国国籍，无境外永久居留权，1987年9月生，本科学历，持有法律职业资格证、全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格证。2010年7月，毕业于西南政法大学；2010年8月至2012年3月，在重庆市石柱土家族自治县人民检察院民事行政检察科工作；2012年5月至2013年7月，就职于重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司证券法务部；2013年8月至今，历任中设工程咨询（重庆）股份有限公司证券事务代表、战略发展部副部长、总裁办主任、董事会秘书职务；2018年3月起至今，兼任参股子公司重庆八戒中设培杰工程咨询有限公司监事。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	45	3	-	48
财务人员	14	-	3	11
销售人员	24	-	1	23
技术人员	500	-	7	493
行政人员	32	-	2	30
员工总计	615	3	13	605

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	68	64
本科	343	340
专科	147	149
专科以下	56	51
员工总计	615	605

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2020年8月19日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于聘请独立董事及确定独立董事薪酬》的议案；公司拟聘任独立董事三名，提名刘云、刘志强、罗雄为公司第三届董事会独立董事。任职期限自股东大会审议通过之日起至第三届董事会到期时止。该议案尚需提交股东大会审议。

具体详见公司于2020年8月20日，在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的披露的《独立董事任命公告》(公告编号：2020-054)。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审（2020）8-384号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2020年10月30日
注册会计师姓名	梁正勇、王长富

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审（2020）8-384号

中设工程咨询（重庆）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中设工程咨询（重庆）股份有限公司（以下简称中设咨询公司）财务报表，包括2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中设咨询公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中设咨询公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及附注五(二)1。

中设咨询公司的营业收入主要来自于设计勘察、监理检测、工程管理等服务，2020年1-6月，中设咨询公司营业收入金额为人民币6,760.25万元。

中设咨询公司提供设计勘察等服务，由于中设咨询公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，中设咨询公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。中设咨询公司按照产出法确定提供服务的履约进度，以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出。对于履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

由于营业收入是中设咨询公司关键业绩指标之一，可能存在中设咨询公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 分析主要客户的变动情况，对主要客户进行实地走访，了解并核实交易背景，判断主要客户的采购规模是否与其自身的经营规模相匹配；

(5) 结合应收账款函证，对项目名称、资产负债表日的项目进度及开票、收款等情况进行函证；

(6) 抽样检查服务合同、成果审查单据、销售发票、银行收款记录等原始证据，测试服务收入与账面记录是否存在重大差异；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)及附注五(一)4。

截至 2020 年 6 月 30 日，中设咨询公司应收账款账面余额为 29,583.14 万元，坏账准备为 14,375.45 万元，账面价值为 15,207.69 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性估计，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外

部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施独立函证程序以及检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中设咨询公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中设咨询公司治理层（以下简称治理层）负责监督中设咨询公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中设咨询公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中设咨询公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就中设咨询公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：梁正勇
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：王长富

二〇二〇年十月三十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	50,180,926.66	79,875,155.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2		190,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3	1,802,887.09	741,454.48
应收账款	五、（一）、4	152,076,918.76	158,318,607.60
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、5	1,706,431.40	2,352,864.58
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)、6	13,451,239.17	13,249,223.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、7	79,537.66	28,594.59
流动资产合计		219,297,940.74	254,755,899.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(一)、8	1,695,753.93	943,213.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、9	77,454,080.74	79,352,333.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、10	2,230,960.91	2,316,126.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、11	1,361,076.86	1,880,925.80
递延所得税资产	五、(一)、12	26,644,406.29	24,544,016.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		109,386,278.73	109,036,614.81
资产总计		328,684,219.47	363,792,514.61
流动负债：			
短期借款	五、(一)、13	17,400,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、14	6,234,745.06	7,085,177.08
预收款项	五、(一)、15	861,241.13	6,896,257.63

合同负债	五、(一)、16	14,305,177.69	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、17	6,590,976.63	23,908,908.63
应交税费	五、(一)、18	3,470,967.12	11,883,606.42
其他应付款	五、(一)、19	22,454,104.45	27,677,183.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(一)、20	11,488,195.13	10,968,537.79
流动负债合计		82,805,407.21	108,419,671.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		82,805,407.21	108,419,671.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、21	115,000,002.00	115,000,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、22	10,331,315.95	10,331,315.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、23	13,774,801.68	13,774,801.68
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、24	106,772,692.63	116,266,723.77

归属于母公司所有者权益合计		245,878,812.26	255,372,843.40
少数股东权益			
所有者权益合计		245,878,812.26	255,372,843.40
负债和所有者权益总计		328,684,219.47	363,792,514.61

法定代表人：黄华华

主管会计工作负责人：洗永蓬

会计机构负责人：洗永蓬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		47,410,471.08	70,279,058.90
交易性金融资产			190,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,802,887.09	741,454.48
应收账款	十二、(一)、1	143,914,519.48	148,746,554.02
应收款项融资			
预付款项		1,706,431.40	2,352,864.58
其他应收款	十二、(一)、2	12,122,196.50	12,935,649.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		79,537.66	28,594.59
流动资产合计		207,036,043.21	235,274,176.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(一)、3	12,979,413.79	12,226,872.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		73,428,718.77	75,021,182.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,403,177.60	2,520,209.21
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		1,009,304.93	1,474,188.59
递延所得税资产		25,460,332.79	23,784,073.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		115,280,947.88	115,026,525.92
资产总计		322,316,991.09	350,300,701.99
流动负债：			
短期借款		17,400,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,013,889.14	6,078,430.60
预收款项		759,296.71	6,524,348.66
合同负债		13,970,902.67	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,124,034.58	20,102,290.12
应交税费		3,392,842.25	10,908,826.88
其他应付款		21,950,121.10	27,152,968.85
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,996,848.11	10,350,718.15
流动负债合计		80,607,934.56	101,117,583.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		80,607,934.56	101,117,583.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本		115,000,002.00	115,000,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		4,722,619.26	4,722,619.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,774,801.68	13,774,801.68
一般风险准备			
未分配利润		108,211,633.59	115,685,695.79
所有者权益合计		241,709,056.53	249,183,118.73
负债和所有者权益总计		322,316,991.09	350,300,701.99

法定代表人：黄华华

主管会计工作负责人：洗永蓬

会计机构负责人：洗永蓬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		67,602,509.56	77,366,859.57
其中：营业收入	五、(二)、1	67,602,509.56	77,366,859.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,046,086.86	83,778,268.91
其中：营业成本	五、(二)、1	63,069,051.89	66,675,841.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	618,495.49	570,858.95
销售费用	五、(二)、3	2,978,616.26	2,609,423.10
管理费用	五、(二)、4	11,858,551.18	10,007,012.97
研发费用	五、(二)、5	3,418,837.38	4077478.54
财务费用	五、(二)、6	102,534.66	-162,346.11
其中：利息费用		358,555.45	56637.00
利息收入		289,364.29	240,421.70
加：其他收益	五、(二)、7	412,536.66	158,086.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-442,590.88	-270,583.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-447,459.09	-284,776.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	2,167,925.62	-6,187,971.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	-68,233.48	-455.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,373,939.38	-12,712,333.95
加：营业外收入	五、（二）、11	40,516.44	
减：营业外支出	五、（二）、12	218,275.18	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,551,698.12	-12,712,333.95
减：所得税费用	五、（二）、13	-3,057,666.98	-1,898,885.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,494,031.14	-10,813,448.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,494,031.14	-10,813,448.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-9,494,031.14	-10,813,448.64
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,494,031.14	-10,813,448.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,494,031.14	-10,813,448.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.08	-0.09
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.08	-0.09

法定代表人：黄华华

主管会计工作负责人：洗永蓬

会计机构负责人：洗永蓬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、(二)、1	63,995,437.22	71,948,567.54
减：营业成本	十二、(二)、1	58,780,578.36	63,339,175.01
税金及附加		597,702.97	526,269.18
销售费用		2,792,980.42	2,459,042.26
管理费用		10,885,906.72	9,073,864.07
研发费用		2,677,194.12	3,599,814.70
财务费用		106,998.96	-159,295.72
其中：利息费用		358,555.45	56,637.00
利息收入		281,068.40	234,765.20
加：其他收益		386,306.65	155,524.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(二)、2	-442,590.88	-270,583.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-447,459.09	-284,776.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,756,783.95	-5,701,865.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-68,233.48	-455.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,213,658.09	-12,707,682.13
加：营业外收入		14,186.44	
减：营业外支出		94,024.36	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,293,496.01	-12,707,682.13
减：所得税费用		-2,819,433.81	-1,845,613.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,474,062.20	-10,862,068.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,474,062.20	-10,862,068.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,474,062.20	-10,862,068.85
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.09

法定代表人：黄华华

主管会计工作负责人：洗永蓬

会计机构负责人：洗永蓬

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,264,147.98	90,962,817.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		784.28	20,388.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	11,744,561.99	11,160,240.17
经营活动现金流入小计		99,009,494.25	102,143,445.79
购买商品、接受劳务支付的现金		32,169,380.11	38,109,924.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		59,811,161.29	59,465,900.93
支付的各项税费		11,440,506.61	6,997,823.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	19,057,664.16	22,811,041.56
经营活动现金流出小计		122,478,712.17	127,384,690.55
经营活动产生的现金流量净额		-23,469,217.92	-25,241,244.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		194,868.21	1,834,192.22
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		302,000.00	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			318,049.32
投资活动现金流入小计		496,868.21	2,152,441.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,811,657.24	4,042,897.54
投资支付的现金		1,200,000.00	3,010,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,011,657.24	7,052,897.54
投资活动产生的现金流量净额		-2,514,789.03	-4,900,456.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	12,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	12,600,000.00
偿还债务支付的现金		12,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		358,555.45	6,956,637.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,958,555.45	6,956,637.12
筹资活动产生的现金流量净额		-2,958,555.45	5,643,362.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-28,942,562.40	-24,498,337.88
加：期初现金及现金等价物余额		77,252,460.75	73,611,252.65
六、期末现金及现金等价物余额		48,309,898.35	49,112,914.77

法定代表人：黄华华

主管会计工作负责人：洗永蓬

会计机构负责人：洗永蓬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,161,390.23	83,424,929.91
收到的税费返还		784.28	20,388.35
收到其他与经营活动有关的现金		10,786,748.71	9,646,350.10
经营活动现金流入小计		91,948,923.22	93,091,668.36
购买商品、接受劳务支付的现金		29,959,858.11	36,714,870.46
支付给职工以及为职工支付的现金		53,380,841.88	53,948,496.74
支付的各项税费		10,187,551.29	6,083,948.22
支付其他与经营活动有关的现金		15,975,949.19	19,429,579.15
经营活动现金流出小计		109,504,200.47	116,176,894.57
经营活动产生的现金流量净额		-17,555,277.25	-23,085,226.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		194,868.21	1,834,192.22
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		302,000.00	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			318,049.32
投资活动现金流入小计		496,868.21	2,152,441.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		899,957.24	3,895,498.44
投资支付的现金		1,200,000.00	3,010,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,099,957.24	6,905,498.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,603,089.03	-4,753,056.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	12,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	12,600,000.00
偿还债务支付的现金		12,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		358,555.45	6,956,637.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,958,555.45	6,956,637.12
筹资活动产生的现金流量净额		-2,958,555.45	5,643,362.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-22,116,921.73	-22,194,920.23
加：期初现金及现金等价物余额		67,899,895.59	68,475,631.20
六、期末现金及现金等价物余额		45,782,973.86	46,280,710.97

法定代表人：黄华华

主管会计工作负责人：洗永蓬

会计机构负责人：洗永蓬

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

中设工程咨询（重庆）股份有限公司 财务报表附注

2020年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中设工程咨询（重庆）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆市合阳工程项目管理有限公司、重庆渗滤取水工程有限公司、以及两名自然人股东刘浪和马微共同出资组建，于2004年4月21日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为91500105759295238A的营业执照，注册资本115,000,002.00元，股份总数115,000,002股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：39,733,378.00股；无限售条件的流通股份75,266,624.00股。公司股票已2015年11月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属建筑设计行业。主要经营活动为市政行业设计、城市规划设计、建筑工程设计、公路设计、风景园林类设计、咨询劳务，同时提供工程勘察、各类建筑工程监理、检测劳务，以及接受政府或其他

单位委托对工程项目进行项目管理，提供管理咨询服务，计算机软件开发及销售。

本财务报表业经公司 2020 年 10 月 28 日第三届第十四次董事会批准对外报出。

本公司将重庆中检工程质量检测有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合、合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	16.61
1-2 年	37.98
2-3 年	52.20
3-4 年	65.23
4-5 年	69.64
5 年以上	77.51

应收商业承兑汇票按照应收账款账龄组合 1 年以内的预期信用损失率计提坏账准备。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年, 在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化, 使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一

致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	42.42	5	2.24
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承

租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	10 年或合同约定受益年限

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的

赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服

务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司提供设计勘察等服务，由于公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度，以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十三) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十四) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	6,896,257.63	-6,249,578.75	646,678.88
合同负债		5,895,828.97	5,895,828.97
其他流动负债	10,968,537.79	353,749.78	11,322,287.57

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、3%、1%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆中检工程质量检测有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体（各分公司）	20%

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）和国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2018年3月23日，公司收到重庆市江北区发展和改革委员会《关于确认重庆中设工程设计股份有限公司西部地区鼓励类产业项目的批复》（江发改体[2018]101号），批准公司减按15%税率缴纳企业所得税。

2. 公司于2018年11月12日取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局核发的《高新技术企业》证书（证书编号：GR201851100098），有效期三年，适用15%的企业所得税税率。

3. 重庆中检工程质量检测有限公司于2019年11月21日取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局核发的《高新技术企业》证书（证书编号：GR201951100368），有效期三年，适用15%的企业所得税税率。

4. 自2019年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2020年1-6月部分分公司享受上述优惠政策。

5. 根据财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据，本期数指2020年1月1日至2020年6月30日的数据，上年同期数指2019年1月1日至2019

年6月30日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	249,677.72	111,156.45
银行存款	48,060,220.63	77,141,304.30
其他货币资金	1,871,028.31	2,622,694.40
合 计	50,180,926.66	79,875,155.15

(2) 其他说明

其他货币资金中履约保函保证金 1,871,028.31 元，因使用受到限制，不符合现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		190,000.00
其中：理财产品		190,000.00
合 计		190,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,153,031.05	100.00	350,143.96	16.26	1,802,887.09
其中：银行承兑汇票	45,000.00	2.09			45,000.00
商业承兑汇票	2,108,031.05	97.91	350,143.96	16.61	1,757,887.09
合 计	2,153,031.05	100.00	350,143.96	16.26	1,802,887.09

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	880,177.45	100.00	138,722.97	15.76	741,454.48
其中：银行承兑汇票	45,000.00	5.11			45,000.00
商业承兑汇票	835,177.45	94.89	138,722.97	16.61	696,454.48
合计	880,177.45	100.00	138,722.97	15.76	741,454.48

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	2,108,031.05	350,143.96	16.61
小 计	2,108,031.05	350,143.96	16.61

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	138,722.97	211,420.99						350,143.96
小 计	138,722.97	211,420.99						350,143.96

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	46,624,638.60	15.76	46,624,638.60	100.00	
按组合计提坏账准备	249,206,811.19	84.24	97,129,892.43	38.98	152,076,918.76
合 计	295,831,449.79	100.00	143,754,531.03	48.59	152,076,918.76

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	46,624,638.60	15.31	46,624,638.60	100.00	
按组合计提坏账准备	257,816,473.22	84.69	99,497,865.62	38.59	158,318,607.60
合 计	304,441,111.82	100.00	146,122,504.22	48.00	158,318,607.60

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位或项目名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
平昌中城建设有限公司	15,306,052.74	15,306,052.74	100.00	预计无法收回
桂林洋国家热带农业公园兴洋大道市政道路改造工程	7,840,000.00	7,840,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县新府山大道道路工程项目	5,907,989.43	5,907,989.43	100.00	预计无法收回
兴义市兴丰大道小石山隧道工程项目	3,717,701.60	3,717,701.60	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路道路工程项目	3,518,530.00	3,518,530.00	100.00	预计无法收回
克州阿克陶县 X467 线岔口—艾杰克村—喀拉塔什村—喀拉塔什其木干村公路建设项目	1,876,845.99	1,876,845.99	100.00	预计无法收回
金沙县富润工业园基础设施工程项目	1,824,819.79	1,824,819.79	100.00	预计无法收回
营山泰和国际商贸城项目	1,690,566.04	1,690,566.04	100.00	预计无法收回
东方市板桥镇金月湾大道与滨海大道市政道路工程项目	1,478,801.88	1,478,801.88	100.00	预计无法收回
弥勒市可邑村密枝山片区人形索桥工程项目	1,344,339.62	1,344,339.62	100.00	预计无法收回
陵水黎族自治县英州镇龙门景观大道项目	1,070,141.51	1,070,141.51	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路延伸段道路工程项目	1,048,850.00	1,048,850.00	100.00	预计无法收回
小 计	46,624,638.60	46,624,638.60	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,989,253.75	20,760,715.05	16.61
1-2 年	34,364,796.42	13,051,749.68	37.98
2-3 年	13,611,338.26	7,105,118.57	52.20
3-4 年	11,415,083.64	7,446,059.05	65.23
4-5 年	18,813,791.11	13,101,924.12	69.64
5 年以上	46,012,548.01	35,664,325.96	77.51
小 计	249,206,811.19	97,129,892.43	38.98

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	124,989,253.75
1-2 年	34,364,796.42
2-3 年	13,866,045.61
3-4 年	22,903,878.21
4-5 年	26,397,254.10
5 年以上	73,310,221.70
小 计	295,831,449.79

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	46,624,638.60							46,624,638.60
按组合计提坏账准备	99,497,865.62	-2,367,973.19						97,129,892.43
小 计	146,122,504.22	-2,367,973.19						143,754,531.03

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	15,306,052.74	5.17	15,306,052.74
第二名	13,129,672.58	4.44	9,764,068.77
第三名	11,241,251.69	3.80	9,588,488.29
第四名	10,694,900.00	3.62	1,776,422.89
第五名	9,241,143.58	3.12	7,053,436.73
小 计	59,613,020.59	20.15	43,488,469.42

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,706,431.40	100.00		1,706,431.40	1,964,259.38	83.48		1,964,259.38
1-2 年					388,605.20	16.52		388,605.20
合 计	1,706,431.40	100.00		1,706,431.40	2,352,864.58	100.00		2,352,864.58

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	1,418,786.00	83.14
第二名	106,304.11	6.23
第三名	74,054.93	4.34
第四名	50,000.00	2.93
第五名	20,000.00	1.17
小 计	1,669,145.04	97.81

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,428,161.06	100.00	7,976,921.89	37.23	13,451,239.17
其他应收款	21,428,161.06	100.00	7,976,921.89	37.23	13,451,239.17
合 计	21,428,161.06	100.00	7,976,921.89	37.23	13,451,239.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,237,518.71	100.00	7,988,295.31	37.61	13,249,223.40
其他应收款	21,237,518.71	100.00	7,988,295.31	37.61	13,249,223.40
合 计	21,237,518.71	100.00	7,988,295.31	37.61	13,249,223.40

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	7,428,766.41	371,438.33	5.00
1-2 年	4,126,098.56	412,609.86	10.00
2-3 年	5,360,844.82	2,680,422.43	50.00
3-4 年	2,791,925.19	2,791,925.19	100.00
4-5 年	1,052,878.47	1,052,878.47	100.00
5 年以上	667,647.61	667,647.61	100.00
小 计	21,428,161.06	7,976,921.89	37.23

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初数	299,514.25	547,541.67	7,141,239.39	7,988,295.31
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-206,304.93	206,304.93		

--转入第三阶段		-547,541.67	547,541.67	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	278,229.01	206,304.93	-495,907.36	-11,373.42
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	371,438.33	412,609.86	7,192,873.70	7,976,921.89

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	18,091,860.19	16,225,663.48
员工备用金	632,744.30	2,917,400.69
其他	2,703,556.57	2,094,454.54
合 计	21,428,161.06	21,237,518.71

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
重庆昀锦科技有限公司	其他	1,701,967.95	1-3 年[注 1]	7.94	828,483.98
重庆联合产权交易所集 团股份有限公司	押金保证金	1,610,361.13	1-3 年[注 2]	7.52	101,528.06
重庆泓綦生态环境科技 有限公司	押金保证金	1,600,000.00	1 年以内	7.47	80,000.00
重庆北飞实业有限公司	押金保证金	1,497,000.00	3-4 年	6.99	1,497,000.00
中铁十八局集团第三工 程有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	4.67	100,000.00
小 计		7,409,329.08		34.59	2,607,012.04

[注 1]其中 1 年以内 50,000.00 元, 2-3 年 1,651,967.95 元。

[注 2]其中 1 年以内 1,412,561.13 元, 1-2 年 170,000.00 元, 2-3 年 27,800.00 元。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	30,234.47	28,594.59
预缴纳所得税	49,303.19	
合 计	79,537.66	28,594.59

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面 余额	值准备	账面 价值	账 面余额	值准备	账 面价值
对联营企业投资	1,695,753.93		1,695,753.93	943,213.02		943,213.02
合 计	1,695,753.93		1,695,753.93	943,213.02		943,213.02

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
重庆八戒中设培 杰工程技术咨询 有限公司	943,213.02	1,200,000.00		-447,459.09	
合 计	943,213.02	1,200,000.00		-447,459.09	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
重庆八戒中设培 杰工程技术咨询 有限公司					1,695,753.93	
合 计					1,695,753.93	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	78,349,180.08	7,520,625.23	3,256,414.34	6,396,594.39	4,239,933.34	99,762,747.38
本期增加金额			42,019.57		692,047.95	734,067.52
其中：购置			42,019.57		633,795.60	675,815.17
其他增加					58,252.35	58,252.35
本期减少金额		1,646,502.11	171,252.43	575,093.10	595,441.57	2,988,289.21
其中：处置或报 废		1,646,502.11	113,000.00	575,093.10	595,441.57	2,930,036.78
其他减少			58,252.43			58,252.43

期末数	78,349,180.08	5,874,123.12	3,127,181.48	5,821,501.29	4,336,539.72	97,508,525.69
累计折旧						
期初数	8,294,840.63	2,924,609.49	2,162,885.68	4,636,213.72	2,391,864.86	20,410,414.38
本期增加金额	933,984.12	291,605.30	125,478.14	285,103.07	513,941.56	2,150,112.19
其中：计提	933,984.12	291,605.30	125,478.14	285,103.07	513,941.56	2,150,112.19
本期减少金额		1,394,395.95	103,065.12	442,354.46	566,266.09	2,506,081.62
其中：处置或报废		1,394,395.95	103,065.12	442,354.46	566,266.09	2,506,081.62
期末数	9,228,824.75	1,821,818.84	2,185,298.70	4,478,962.33	2,339,540.33	20,054,444.95
减值准备						
账面价值						
期末账面价值	69,120,355.33	4,052,304.28	941,882.78	1,342,538.96	1,996,999.39	77,454,080.74
期初账面价值	70,054,339.45	4,596,015.74	1,093,528.66	1,760,380.67	1,848,068.48	79,352,333.00

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	23,305,022.77	正在办理中
小 计	23,305,022.77	

10. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	4,176,366.66	4,176,366.66
本期增加金额	96,999.99	96,999.99
其中：购置	96,999.99	96,999.99
本期减少金额		
期末数	4,273,366.65	4,273,366.65
累计摊销		
期初数	1,860,240.33	1,860,240.33
本期增加金额	182,165.41	182,165.41
其中：计提	182,165.41	182,165.41
本期减少金额		
期末数	2,042,405.74	2,042,405.74
减值准备		
账面价值		

期末账面价值	2,230,960.91	2,230,960.91
期初账面价值	2,316,126.33	2,316,126.33

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
咨询顾问费	1,225,468.63		434,740.80		790,727.83
装修款	655,457.17		85,108.14		570,349.03
合 计	1,880,925.80		519,848.94		1,361,076.86

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	148,687,065.12	21,543,646.61	154,249,522.50	22,070,550.51
未实际发放薪酬			16,116,440.97	2,417,466.15
预估成本			1,120,000.00	56,000.00
可抵扣亏损	34,005,064.49	5,100,759.68		
合 计	182,692,129.61	26,644,406.29	171,485,963.47	24,544,016.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	3,974,422.52	3,521,169.29
资产减值准备	3,394,531.76	
小 计	7,368,954.28	3,521,169.29

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年		1,000,244.09	
2024 年	340,810.92	2,520,925.20	
2025 年	3,633,611.60		
小 计	3,974,422.52	3,521,169.29	

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

抵押及保证借款	17,400,000.00	20,000,000.00
合 计	17,400,000.00	20,000,000.00

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	5,672,207.42	5,307,664.57
应付工程建设款	251,842.38	375,521.32
应付设备购置款	280,658.10	981,846.63
其他	30,037.16	420,144.56
合 计	6,234,745.06	7,085,177.08

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
设计款等	861,241.13	646,678.88
合 计	861,241.13	646,678.88

[注]：期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明。

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
设计款等	14,289,063.55	5,895,828.97
房租	16,114.14	
合 计	14,305,177.69	5,895,828.97

[注]：期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	23,908,908.63	41,758,771.89	59,076,703.89	6,590,976.63
离职后福利—设定提存计划		777,200.26	777,200.26	
合 计	23,908,908.63	42,535,972.15	59,853,904.15	6,590,976.63

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	23,849,964.93	38,944,754.56	56,300,539.57	6,494,179.92

职工福利费		1,599,035.28	1,568,393.40	30,641.88
社会保险费		631,266.80	631,266.80	
其中：医疗保险费		598,643.73	598,643.73	
工伤保险费		25,599.89	25,599.89	
生育保险费		7,023.18	7,023.18	
住房公积金		421,941.00	421,941.00	
工会经费和职工教育经费	58,943.70	161,774.25	154,563.12	66,154.83
小 计	23,908,908.63	41,758,771.89	59,076,703.89	6,590,976.63

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		753,777.01	753,777.01	
失业保险费		23,423.25	23,423.25	
小 计		777,200.26	777,200.26	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	885,623.42	1,897,007.35
企业所得税	2,528,738.47	9,769,762.87
代扣代缴个人所得税	13,624.62	55,499.36
城市维护建设税	24,599.50	93,607.96
教育费附加	11,026.76	40,653.12
地方教育附加	7,354.35	27,026.77
其他		48.99
合 计	3,470,967.12	11,883,606.42

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	400,077.51	1,808,015.55
应付暂收款	19,094,513.73	22,684,180.72
其他	2,959,513.21	3,184,987.39
合 计	22,454,104.45	27,677,183.66

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
代建项目款	16,806,818.22	建设项目尚未完成
小 计	16,806,818.22	

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	11,488,195.13	11,322,287.57
合 计	11,488,195.13	11,322,287.57

[注]：期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明。

21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	115,000,002.00						115,000,002.00

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	10,331,315.95			10,331,315.95
合 计	10,331,315.95			10,331,315.95

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,774,801.68			13,774,801.68
合 计	13,774,801.68			13,774,801.68

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	116,266,723.77	94,516,534.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,494,031.14	-10,813,448.64
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		-6,900,000.12
期末未分配利润	106,772,692.63	76,803,086.14

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,450,952.62	63,027,090.06	77,332,150.52	66,672,222.38
其他业务	151,556.94	41,961.83	34,709.05	3,619.08
合 计	67,602,509.56	63,069,051.89	77,366,859.57	66,675,841.46

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	境内	境外	小 计
主要产品类型			
勘察设计	60,618,617.68		60,618,617.68
（一）市政勘察设计	25,515,574.22		25,515,574.22
（二）建筑勘察设计	30,619,971.08		30,619,971.08
（三）其他勘察设计	4,483,072.38		4,483,072.38
工程检测	3,673,110.08		3,673,110.08
其他咨询	3,159,224.86		3,159,224.86
小 计	67,450,952.62		67,450,952.62
收入确认时间			
服务（在某一时段内提供）	67,450,952.62		67,450,952.62
小 计	67,450,952.62		67,450,952.62

(3) 履约义务

公司主营业务为提供设计勘察等服务，公司将该类服务作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入：按照合同约定在各履约进度节点以客户签收、取得第三方审图单据或类似资料作为履约义务的达成。付款期限按照合同约定执行。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	233,563.50	168,760.08
房产税	165,504.28	225,054.57
教育费附加	99,739.91	72,251.77
地方教育附加	66,493.05	48,167.89

印花税	37,832.00	47,757.20
土地使用税	13,560.80	2,057.44
车船税	1,140.00	6,810.00
水利建设基金	661.95	
合 计	618,495.49	570,858.95

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,116,422.94	1,484,290.53
差旅、交通及办公费	532,816.57	693,002.10
业务招待费	312,280.04	392,365.89
其他	17,096.71	39,764.58
合 计	2,978,616.26	2,609,423.10

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,899,939.50	4,802,174.40
差旅、交通、办公费、水电及租赁费等	2,594,307.05	3,041,754.45
折旧及摊销费	1,337,047.94	1,599,566.63
中介机构费	840,101.19	209,433.96
业务招待费	102,625.37	101,201.83
其他	84,530.13	252,881.70
合 计	11,858,551.18	10,007,012.97

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,284,462.16	2,863,617.25
技术、差旅及办公费等	130,342.64	1,198,574.08
折旧费	4,032.58	15,287.21
合 计	3,418,837.38	4,077,478.54

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数

利息支出	358,555.45	56,637.00
减：利息收入	289,364.29	240,421.70
手续费及其他	33,343.50	21,438.59
合 计	102,534.66	-162,346.11

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	232,874.84	60,805.53	232,874.84
进项税加计扣除	172,348.67	97,280.59	172,348.67
个人所得税返还	6,811.37		6,811.37
水利建设基金减免	501.78		501.78
合 计	412,536.66	158,086.12	412,536.66

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-447,459.09	-284,776.18
理财产品收益	4,868.21	14,192.22
合 计	-442,590.88	-270,583.96

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,167,925.62	-6,187,971.77
合 计	2,167,925.62	-6,187,971.77

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-68,233.48	-455.00	-68,233.48
合 计	-68,233.48	-455.00	-68,233.48

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

其他	40,516.44		40,516.44
合 计	40,516.44		40,516.44

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	216,938.64		216,938.64
罚款及滞纳金	155.56		155.56
其他	1,180.98		1,180.98
合 计	218,275.18		218,275.18

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-957,277.35	335,421.02
递延所得税费用	-2,100,389.63	-2,234,306.33
合 计	-3,057,666.98	-1,898,885.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-12,551,698.12	-12,712,333.95
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,882,754.72	-1,906,850.09
子公司适用不同税率的影响	-80,337.24	-180,813.45
调整以前期间所得税的影响	-1,070,273.37	946.44
非应税收入的影响	67,118.86	44,507.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,434.43	37,312.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-71,590.06	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	346,354.33	52,297.34
研究开发费加计扣除的影响	-384,619.21	-458,716.33
所得税税率变化的影响		512,430.71
所得税费用	-3,057,666.98	-1,898,885.31

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到项目保证金	8,819,904.86	7,577,674.21
收到代建项目往来款	1,101,272.01	16,513.30
与外部单位或个人资金往来	171,840.00	1,722,112.13
收到的政府补助	232,874.84	60,805.53
其他	1,418,670.28	1,783,135.00
合 计	11,744,561.99	11,160,240.17

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付项目保证金	10,217,485.06	7,657,739.77
支付销售费用、管理费用等经营性费用	6,046,824.73	8,373,465.70
与外部单位或个人资金往来	1,124,303.89	1,770,607.20
支付代建项目往来款	1,075,311.72	2,925,807.12
部门及员工备用金	535,219.21	1,218,038.46
其他	58,519.55	865,383.31
合 计	19,057,664.16	22,811,041.56

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回对联营企业借款		318,049.32
合 计		318,049.32

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-9,494,031.14	-10,813,448.64
加: 资产减值准备	-2,167,925.62	6,187,971.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,150,112.19	2,095,856.84
无形资产摊销	182,165.41	173,830.38
长期待摊费用摊销	519,848.94	499,785.06

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	68,233.48	455.00
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	216,938.64	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	358,555.45	56,637.00
投资损失(收益以“－”号填列)	442,590.88	270,583.96
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,100,389.63	-2,234,306.33
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	7,792,599.26	716,651.94
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-21,437,915.78	-22,195,261.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,469,217.92	-25,241,244.76
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	48,309,898.35	49,112,914.77
减: 现金的期初余额	77,252,460.75	73,611,252.65
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,942,562.40	-24,498,337.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	48,309,898.35	49,112,914.77
其中: 库存现金	249,677.72	501,032.65
可随时用于支付的银行存款	48,060,220.63	48,611,882.12
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	48,309,898.35	49,112,914.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

2020年6月30日，其他货币资金中含保函保证金1,871,028.31元，2019年6月30日，其他货币资金中含保函保证金2,574,694.40元。公司在编制现金流量表时，对以上不符合现金及现金等价物的项目已从现金流量表中剔除。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,871,028.31	履约保函保证金
固定资产	45,889,246.52	抵押担保
合 计	47,760,274.83	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
江北区中青年创新拔尖人才经费	100,000.00	其他收益	重庆市江北区人才工作领导小组办公室《关于开展2018年江北区创新型企业家申报工作的通知》（江人才办〔2018〕8号）
第一届江北英才创新项目研发经费	100,000.00	其他收益	中共江北区委人才工作领导小组《关于印发〈江北英才计划实施办法〉的通知》（江北委人才〔2020〕1号）
失业稳岗补贴	12,874.84	其他收益	江苏省人力资源和社会保障厅、江苏省财政厅、江苏省发展和改革委员会、江苏省经济和信息化委员会《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的实施意见》（苏人社发〔2015〕15号）、广东省人民政府《关于印发广东省进一步促进就业若干政策措施的通知》（粤府〔2018〕114号）、成都市人民政府《关于印发有效应对疫情稳定经济运行20条政策措施的通知》（成府发〔2020〕3号）、江西省人力资源和社会保障厅、江西省发展和改革委员会、江西省工业和信息化厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局、《关于做好失业保险支持企业发展稳定就业岗位有关工作的通知》（赣人社发〔2020〕9号）、海南省人力资源和社会保障厅、海南省财政厅《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（琼人社发〔2015〕232号）

职业病防治补助金	10,000.00	其他收益	无
重庆市江北区总工会慰问金	10,000.00	其他收益	重庆市江北区总工会《关于2020年元旦春节期间送温暖的通知》
小计	232,874.84		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 232,874.84 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆中检工程质量检测有限公司	重庆	重庆江北	专业服务	100.00		同一控制下企业合并

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司[注]	重庆	重庆江北	专业服务	40.00		权益法核算

注：2020年7月9日重庆八戒中设培杰工程设计有限公司办理名称变更登记，变更为重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司。

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,695,753.93	155,074.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-447,459.09	-284,776.18
其他综合收益		
综合收益总额	-447,459.09	-284,776.18

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各

种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 20.15% (2019 年 12 月 31 日：20.89%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类（单位：元）

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	17,400,000.00	17,899,081.31	17,899,081.31		
应付账款	6,234,745.06	6,234,745.06	6,234,745.06		
其他应付款	22,454,104.45	22,454,104.45	22,454,104.45		
小 计	46,088,849.51	46,587,930.82	46,587,930.82		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,000,000.00	20,479,496.33	20,479,496.33		
应付账款	7,085,177.08	7,085,177.08	7,085,177.08		
其他应付款	27,677,183.66	27,677,183.66	27,677,183.66		
小 计	54,762,360.74	55,241,857.07	55,241,857.07		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适

当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 17,400,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 20,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币货币性资产和外币货币性负债，本公司不存在外汇风险。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	与公司关系
黄华华	实际控制人
马微	实际控制人
刘浪	实际控制人

(2) 其他说明

黄华华先生、马微女士及刘浪先生自股份公司成立之日起担任公司董事和高级管理人员，一直共同参与公司经营管理。2012 年 12 月 27 日，上述三人签署《一致行动协议》，决定对公司采取一致行动，共同控制公司。2015 年 5 月 26 日，三人签署《一致行动协议之补充协议》，2018 年 9 月 1 日，三人签署《一致行动协议之补充协议（二）》，约定继续共同控制公司。截至本财务报表批准报出日，上述三人直接或间接持有公司的有表决权股份比例为 38.4116%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海余宣商务信息咨询中心	受股东赵清（持股比例 0.6849%）控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海余宣商务信息咨询中心	咨询服务	194,174.76	194,174.76

2) 其他说明

公司与上海余宣商务信息咨询中心签订企业顾问协议，派遣赵清配偶高金平为公司经营、管理提供顾问咨询服务，协议总金额 200 万元，约定期限 5 年（2016 年 12 月至 2021 年 11 月），2020 年 1-6 月确认摊销费用 194,174.76 元。

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司	房屋建筑物	26,663.42	

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄华华、马微	20,000,000.00	2019/5/21	2020/7/31	否
黄华华、马微、刘浪	30,000,000.00	2019/8/5	2020/8/4	否

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	110.21	102.33

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司			2,939.91	486.56
合同负债	重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司	16,919.85			
小 计		16,919.85		2,939.91	486.56

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

十、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
勘察设计	60,618,617.68	52,991,526.63
工程检测	3,673,110.08	4,253,884.95
其他咨询	3,159,224.86	5,781,678.48
小 计	67,450,952.62	63,027,090.06

(二) 前期会计差错更正

公司本期进行了前期会计差错更正，将前期已按照收入确认原则确认收入但尚未开具发票部分对应的增值税补计提入账并进行追溯调整，本项调整业经公司第三届第十四次董事会审议通过。

(三) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发，公司2020年春节延缓复工，对公司一季度的正常生产经营造成了一定影响。2020年4月9日，公司经政府批准已全面有序复工。由于新冠疫情在全球蔓延，对经济环境产生了重大影响，对公司全年的业绩也可能产生一定的影响。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

(四) 根据公司第三届董事会第十二次会议决议公告，审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及可行性》议案，公司拟在全国中小企业股份转让系统向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	46,624,638.60	16.41	46,624,638.60	100.00	
按组合计提坏账准备	237,458,706.69	83.59	93,544,187.21	39.39	143,914,519.48
合 计	284,083,345.29	100.00	140,168,825.81	49.34	143,914,519.48

(续上表)

种 类	期初数			账面价值
	账面余额	坏账准备		

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	46,624,638.60	16.05	46,624,638.60	100.00	
按组合计提坏账准备	243,883,548.78	83.95	95,136,994.76	39.01	148,746,554.02
合 计	290,508,187.38	100.00	141,761,633.36	48.80	148,746,554.02

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位或项目名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
平昌中城建设有限公司	15,306,052.74	15,306,052.74	100.00	预计无法收回
桂林洋国家热带农业公园兴洋大道市政道路改造工程	7,840,000.00	7,840,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县新府山大道道路工程项目	5,907,989.43	5,907,989.43	100.00	预计无法收回
兴义市兴丰大道小石山隧道工程项目	3,717,701.60	3,717,701.60	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路道路工程项目	3,518,530.00	3,518,530.00	100.00	预计无法收回
克州阿克陶县 X467 线岔口—艾杰克村—喀拉塔什村—喀拉塔什其木干村公路建设项目	1,876,845.99	1,876,845.99	100.00	预计无法收回
金沙县富润工业园基础设施工程项目	1,824,819.79	1,824,819.79	100.00	预计无法收回
营山泰和国际商贸城项目	1,690,566.04	1,690,566.04	100.00	预计无法收回
东方市板桥镇金月湾大道与滨海大道市政道路工程项目	1,478,801.88	1,478,801.88	100.00	预计无法收回
弥勒市可邑村密枝山片区人形索桥工程项目	1,344,339.62	1,344,339.62	100.00	预计无法收回
陵水黎族自治县英州镇龙门景观大道项目	1,070,141.51	1,070,141.51	100.00	预计无法收回
金沙县产业园区十二号路延伸段道路工程项目	1,048,850.00	1,048,850.00	100.00	预计无法收回
小 计	46,624,638.60	46,624,638.60	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,332,472.43	19,655,023.67	16.61
1-2 年	31,890,444.88	12,111,990.97	37.98
2-3 年	11,816,763.27	6,168,350.43	52.20
3-4 年	11,173,608.44	7,288,544.78	65.23
4-5 年	18,759,159.73	13,063,878.83	69.64
5 年以上	45,486,257.94	35,256,398.53	77.51
小 计	237,458,706.69	93,544,187.21	39.39

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	118,332,472.43

1-2年	31,890,444.88
2-3年	12,071,470.62
3-4年	22,662,403.01
4-5年	26,342,622.72
5年以上	72,783,931.63
小计	284,083,345.29

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其	
单项计提坏账准备	46,624,638.60							46,624,638.60
按组合计提坏账准备	95,136,994.76	-1,592,807.55						93,544,187.21
小计	141,761,633.36	-1,592,807.55						140,168,825.81

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	15,306,052.74	5.39	15,306,052.74
第二名	13,129,672.58	4.62	9,764,068.77
第三名	11,241,251.69	3.96	9,588,488.29
第四名	10,694,900.00	3.76	1,776,422.89
第五名	9,241,143.58	3.25	7,053,436.73
小计	59,613,020.59	20.98	43,488,469.42

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	19,029,674.19	100.00	6,907,477.69	36.30	12,122,196.50
其他应收款	19,029,674.19	100.00	6,907,477.69	36.30	12,122,196.50
合计	19,029,674.19	100.00	6,907,477.69	36.30	12,122,196.50

(续上表)

种类	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	20,218,524.58	100.00	7,282,875.08	36.02	12,935,649.50
其他应收款	20,218,524.58	100.00	7,282,875.08	36.02	12,935,649.50
合 计	20,218,524.58	100.00	7,282,875.08	36.02	12,935,649.50

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方款项组合	2,395,362.92		
账龄组合	16,634,311.27	6,907,477.69	41.53
其中：1年以内	5,009,518.98	250,475.96	5.00
1-2年	2,794,444.88	279,444.49	10.00
2-3年	4,905,580.37	2,452,790.20	50.00
3-4年	2,543,175.19	2,543,175.19	100.00
4-5年	733,944.24	733,944.24	100.00
5年以上	647,647.61	647,647.61	100.00
小 计	19,029,674.19	6,907,477.69	36.30

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	7,404,881.90
1-2年	2,794,444.88
2-3年	4,905,580.37
3-4年	2,543,175.19
4-5年	733,944.24
5年以上	647,647.61
合 计	19,029,674.19

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用 减值)	
期初数	223,633.87	441,944.94	6,617,296.27	7,282,875.08
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-139,722.24	139,722.24		

--转入第三阶段		-441,944.94	441,944.94	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	166,564.33	139,722.24	-681,683.97	-375,397.39
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	250,475.96	279,444.49	6,377,557.24	6,907,477.69

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方资金往来	2,395,362.92	2,255,352.92
押金保证金	13,355,312.68	13,253,872.12
员工备用金	597,942.02	2,614,845.00
其他	2,681,056.57	2,094,454.54
合 计	19,029,674.19	20,218,524.58

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆中检工程质量检测有限公司	关联方往来款	2,395,362.92	1 年以内	12.59	
重庆昀锦科技有限公司	其他	1,701,967.95	1-3 年[注]	8.94	828,483.98
重庆泓綦生态环境科技有限公司	押金保证金	1,600,000.00	1 年以内	8.41	80,000.00
重庆北飞实业有限公司	押金保证金	1,497,000.00	3-4 年	7.87	1,497,000.00
中铁十八局集团第三工程有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	5.25	100,000.00
小 计		8,194,330.87		43.06	2,505,483.98

[注]其中 1 年以内 50,000.00 元，2-3 年 1,651,967.95 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值

		备			备	
对子公司投资	11,283,659.86		11,283,659.86	11,283,659.86		11,283,659.86
对联营企业投资	1,695,753.93		1,695,753.93	943,213.02		943,213.02
合计	12,979,413.79		12,979,413.79	12,226,872.88		12,226,872.88

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆中检工程质量检测有限公司	11,283,659.86			11,283,659.86		
小计	11,283,659.86			11,283,659.86		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司	943,213.02	1,200,000.00		-447,459.09	
合计	943,213.02	1,200,000.00		-447,459.09	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆八戒中设培杰工程技术咨询有限公司					1,695,753.93	
合计					1,695,753.93	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,843,880.28	58,738,616.53	71,913,858.49	63,335,555.93

其他业务	151,556.94	41,961.83	34,709.05	3,619.08
合 计	63,995,437.22	58,780,578.36	71,948,567.54	63,339,175.01

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-447,459.09	-284,776.18
理财产品收益	4,868.21	14,192.22
合 计	-442,590.88	-270,583.96

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	本期数	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-285,172.12	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	7,313.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	232,874.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,868.21	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	211,528.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	171,412.65	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	25,711.90	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	145,700.75	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.79	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.85	-0.08	-0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-9,494,031.14
非经常性损益	B	145,700.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-9,639,731.89
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	255,372,843.40
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K$	250,625,827.83
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-3.79
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-3.85

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-9,494,031.14
非经常性损益	B	145,700.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-9,639,731.89
期初股份总数	D	115,000,002.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	115,000,002.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

第八节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

(三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室